

## บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

##### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ก) บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่เลขที่ 175 ชั้น 3/1 อาคารสารคดีที่ทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯมีสำนักงานสาขาจำนวน 17 สาขา (31 ธันวาคม 2556: 17 สาขา)

บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจดังนี้

1. ธุรกิจหลักทรัพย์ตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก ที่กระทรวงการคลังได้ออกให้แก่บริษัทฯเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้ดังนี้

1. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
2. การค้าหลักทรัพย์
3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
4. การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
5. การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
6. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
7. การจัดการกองทุนรวม
8. การจัดการเงินร่วมลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทฯยังไม่ได้ประกอบธุรกิจในข้อ 7 และ 8 โดยบริษัทฯจะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยการอนุญาตการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แล้ว

2. ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกให้แก่บริษัทฯเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2552 ซึ่งเป็นใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ดังนี้

1. การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
2. การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
3. การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
4. การเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังไม่ได้ประกอบธุรกิจข้อ 3 และ 4 ซึ่งบริษัทฯ จะเริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้ต่อเมื่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ตรวจสอบความพร้อมของระบบงานและบุคลากรตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

3. สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินแก่บริษัทฯ โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2553 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2558
4. เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555 คณะกรรมการกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้า ประเภทนายหน้าซื้อขายล่วงหน้า และเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2555 สำนักงานคณะกรรมการกำกับการซื้อขายสินค้าเกษตรล่วงหน้าได้ให้ความเห็นชอบให้บริษัทฯ สามารถเริ่มประกอบธุรกิจการซื้อขายล่วงหน้า ประเภทนายหน้าซื้อขายล่วงหน้าได้ตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2555 เป็นต้นไป

1.2 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจดังนี้

1. การจัดการกองทุนรวม
2. การจัดการกองทุนส่วนบุคคล
3. การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน
4. ผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

1.3 บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีภูมิลำเนาในประเทศไทย ประกอบธุรกิจหลัก คือ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2556 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2561

1.4 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใดๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 1,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถทำธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสสร้างรายได้

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯครั้งที่ 1/2553 อนุมัติ การขยายเพดานการออกและเสนอขายหุ้นกู้ และ/หรือ หุ้นกู้อนุพันธ์ และ/หรือ หุ้นกู้ในรูปแบบใด ๆ ภายในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 3,000 ล้านบาท หรือมูลค่าเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น เพื่อรองรับการขยาย ธุรกิจที่จะมีขึ้นในอนาคต โดยเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป และ/หรือ เสนอขายต่อผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือ ผู้ลงทุนสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ และ/หรือ เสนอขายในต่างประเทศ โดยอาจเสนอขายครั้งเดียวเต็มจำนวนหรือเสนอขาย เป็นคราว ๆ ไปก็ได้

- 1.5 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติแผนการปรับโครงสร้าง กิจการของบริษัทฯ โดยให้มีการจัดตั้งบริษัทย่อยขึ้นใหม่เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ถือหุ้นโดย บริษัทฯร้อยละ 99.99 และรับโอนธุรกิจทุกประเภทจากบริษัทฯยกเว้นบัญชีเงินลงทุนเพื่อบริษัทฯและ ธุรกิจกิจการร่วมลงทุน รวมถึงบุคลากรที่ดูแลธุรกิจทั้งสองนี้ หลังจากที่บริษัทย่อยได้รับใบอนุญาต ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แบบ ส-1 ทั้งนี้ บริษัทฯจะคืนใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าแบบ ส-1 ที่บริษัทฯถือครองอยู่ในปัจจุบันให้กับกระทรวงการคลัง และสำนักงาน คณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามลำดับ และเปลี่ยนสถานะจากบริษัทหลักทรัพย์เป็นบริษัทโฮลดิ้ง ที่ดำเนิน ธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนเป็นหลัก

ทั้งนี้ บริษัทฯได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2557 ภายใต้ชื่อ บริษัท เอเซีย พลัส (2014) จำกัด

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงิน ระหว่างกาล โดยเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบสมบูรณ์เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี
- 2.2 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สช/ช/น. 53/2553 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับ บริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2553

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับ ภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบาย การบัญชี

## 2.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ร้อยละ)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของ การถือหุ้น	
			30	31
			มิถุนายน	ธันวาคม
			2557	2556
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	ให้บริการจัดการกองทุน	ไทย	100	100
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	ที่ปรึกษาทางการเงิน	ไทย	100	100
บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์*	ไทย	100	-

\* อยู่ระหว่างดำเนินการขอใบอนุญาต

- ข) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของ บริษัทฯ
- ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออก จากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- 2.4 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย ตามวิธีราคาทุน

## 3. มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

### ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงบัญชีปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) การนำเสนองบการเงิน

ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) งบกระแสเงินสด

ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) ภาษีเงินได้

- ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) สัญญาเช่า
- ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) รายได้
- ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) ผลประโยชน์ของพนักงาน
- ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555) ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555) เงินลงทุนในบริษัทร่วม
- ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555) ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
- ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) งบการเงินระหว่างกาล
- ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555) การค้ำของสินทรัพย์
- ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555) การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555) การรวมธุรกิจ
- ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
- ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555) ส่วนงานดำเนินงาน

#### การตีความมาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 15 สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
- ฉบับที่ 27 การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
- ฉบับที่ 29 การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
- ฉบับที่ 32 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

#### การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 1 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
- ฉบับที่ 4 การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
- ฉบับที่ 5 สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
- ฉบับที่ 7 การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
- ฉบับที่ 10 งบการเงินระหว่างกาลและการค้ำค่า
- ฉบับที่ 12 ข้อตกลงสัมปทานบริการ

ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯหรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ ยกเว้นการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ดังต่อไปนี้

**การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า**

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้คะแนนสะสมจาก โปรแกรมสิทธิพิเศษที่ให้แก่ลูกค้า เป็นส่วนประกอบแยกต่างหากจากรายการขายที่ทำให้เกิดคะแนนสะสมนั้น และต้องปันส่วนมูลค่า ยุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายให้กับคะแนนสะสมนั้นและตั้งพักไว้เป็นรายได้รอ การรับรู้ การนำการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ไม่มีผลกระทบต่อกำไร สะสมหรือส่วนของผู้ถือหุ้นที่กมด้นปี 2557

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบ การเงินข้อ 6

**ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต**

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4

สัญญาประกันภัย

1 มกราคม 2559

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงิน ข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็น สาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

**4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย**

ก) ค่าขายหน้า

ค่าขายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิด รายการ

ข) ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ค่าธรรมเนียมการจัดการและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนกองทุนคิดเป็นอัตราร้อยละของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดการ และรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

ค) ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เว้นแต่มีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย บริษัทฯจึงหยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยดังกล่าวตามเกณฑ์คงค้าง

กรณีดังต่อไปนี้ถือว่ามีความไม่แน่นอนในการเรียกเก็บเงินต้นและดอกเบี้ย

- (1) ลูกหนี้ทั่วไปที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่บริษัทฯจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- (4) ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหา
- (5) ลูกหนี้อื่นที่ค้างชำระดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป

เงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ง) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

จ) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ฉ) ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ช) ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.2 ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีวันถึงกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ รวมถึงตัวเงินประเภทเพื่อเรียกและตัวเงินที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

#### 4.4 เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาเกินกว่า 3 เดือน หรือที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนแต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมและเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

#### 4.5 การรับรู้สินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทฯ บันทึกเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทฯ เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์ และการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ ได้ตัดรายการดังกล่าวออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทฯ เท่านั้น

#### 4.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทฯ บันทึกบัญชีรับรู้อาหารที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น "เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น "ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทฯ ปรับปรุงบัญชี "เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" และ "ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์" โดยคำนวณจากราคาเสนอขายต่ำสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทฯ บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันจากหลักทรัพย์ที่ยืมมาในบัญชี "ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน" และบันทึกหลักประกันเงินสดรับจากการที่ให้ยืมหลักทรัพย์ต่อในบัญชี "เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน"

ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

#### 4.7 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน



- ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ง) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการซื้อขาย (ถ้ามี)
- จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวด ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวด มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ จะบันทึกขาดทุนจากการซื้อขาย (ถ้ามี) ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด เงินลงทุนทั่วไป และเงินลงทุนในบริษัทย่อยในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทฯ จะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ แล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

#### 4.8 ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารหนี้ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในการทำธุรกรรมซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และยอดดุลสุทธิลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

#### 4.9 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์รวมถึงยอดดุลสุทธิลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้ทรัพย์สินที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ธุรกิจกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน อันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้ยืม ลูกหนี้หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันและตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอ และ/หรือ มีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทฯ ถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ดังนี้

ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

- (1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้ และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
- (2) มูลหนี้ที่บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้

- (1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด

ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการและตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนของมูลหนี้จัดชั้นสงสัย ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### 4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคารชุด	30	ปี
อาคาร	20	ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 และ 5	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือ คาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการ ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯและ บริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบ ตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการ ตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

สมาชิกสนามกอล์ฟ	10	ปี
ซอฟต์แวร์	5	ปี
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตธุรกิจหลักทรัพย์ประเภท		
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	5	ปี
การจัดการกองทุนรวม	5	ปี
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	5	ปี
ค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดอนุพันธ์	5	ปี

#### 4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าว อาจด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของ สินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่า ยุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.13 หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน/หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

บริษัทฯทำสัญญาซื้อหลักทรัพย์โดยมีสัญญาขายคืน โดยมีการกำหนดวันที่และราคาที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืนแสดงเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงิน ที่ได้จ่ายซื้อหลักทรัพย์ดังกล่าว

ผลต่างระหว่างราคาซื้อและราคาขายจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่ง แสดงรวมอยู่ในดอกเบี้ยรับ

บริษัทฯทำสัญญาขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวันที่และราคาที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินที่ ได้รับจากการขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

ผลต่างระหว่างราคาขายและราคาซื้อจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่ง แสดงรวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน

#### 4.14 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขาย หลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหัก บัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) และยอดดุล สุทธิเจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ ผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

#### 4.15 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทฯจากการประกอบธุรกิจ หลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อ หลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทฯถือไว้เพื่อเป็นประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ เป็นต้น

#### 4.16 เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

#### 4.17 หุ้นกู้ยืมพันธบัตร

หุ้นกู้ยืมพันธบัตรเป็นหุ้นกู้ที่บริษัทฯออกและเสนอขายให้แก่ลูกค้าซึ่งเป็นผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่โดยเฉพาะเจาะจง โดยออกจำหน่ายภายใต้เงื่อนไขที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หุ้นกู้ยืมพันธบัตรดังกล่าวมีการอ้างอิงกับราคาหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หุ้นกู้แสดงด้วยราคาทุนที่ขายปรับด้วยส่วนต่ำกว่ามูลค่าของหุ้นกู้ที่ตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุนอนุพันธ์ทางการเงินแฝงแสดงภายใต้บัญชีสินทรัพย์/หนี้สินตราสารอนุพันธ์ โดยแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมและรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้เทคนิคและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงข้อมูลความสัมพันธ์ของสภาพคล่องเงินปันผล อัตราดอกเบี้ย ราคาของสินค้าอ้างอิง และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินค้าอ้างอิง

#### 4.18 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.19 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### 4.20 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อมีภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.21 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.22 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

##### สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทฯ บันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทฯ ซึ่งมีไว้เพื่อค้ำประกันภาระผูกพัน บริษัทฯ จะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

##### สัญญาออพชัน

บริษัทฯ บันทึกค่าสิทธิที่จ่าย (สถานะซื้อ) และค่าสิทธิที่ได้รับ (สถานะขาย) ณ วันที่ทำการซื้อหรือขายสัญญาออพชันในบัญชีสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ และบัญชีหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ตามลำดับ และ บริษัทฯ จะรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของค่าสิทธิดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

##### สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

## **ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์**

บริษัทฯ บันทึกภาระจากใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่บริษัทฯ เป็นผู้ออกเป็นรายการหนี้สิน และรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์คำนวณจากราคาเสนอขายหลังสุด ณ วันสิ้นวันทำการของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### **4.23 ผลประโยชน์ของพนักงาน**

#### **ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

#### **ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน**

##### **โครงการสมทบเงิน**

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

##### **โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### **4.24 ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

#### **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

### **ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

### **5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ**

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

#### **การรับรู้และตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน**

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดบัญชีสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

#### **ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน**

บริษัทฯ จะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด และเงินลงทุนทั่วไป เมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร



### **ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์**

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้นการปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

### **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา**

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

### **สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

### **สัญญาเช่า**

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

### **ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์**

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

## สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

## มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

## คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

## 6. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เนื่องจากการนำการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่องโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า มาถือปฏิบัติ

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงไม่มีผลต่อกำไรสำหรับงวด อย่างไรก็ตาม รายการปรับปรุงดังกล่าวมีผลกระทบต่อการจัดประเภทรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
2557	2556	2557	2556

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### กำไรขาดทุน:

รายได้ค่านายหน้าลดลง	(1,397)	(2,023)	(2,331)	(4,715)
ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง	(1,397)	(2,023)	(2,331)	(4,715)

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินสด เงินฝากระยะสั้นและตัวเงิน ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	4,302,510	5,758,135	4,186,805	5,625,258
หัก: เงินฝากและตัวเงินในนาม บริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(3,788,906)	(4,909,828)	(3,788,906)	(4,909,828)
รวม	513,604	848,307	397,899	715,430

8. เงินฝากในสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินฝากประจำที่มีอายุไม่เกินกว่า 3 เดือนแต่มี ความตั้งใจที่จะถือต่อไปในรูปแบบเดิม	70,001	120,002	-	-
เงินฝากประจำที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือน แต่ ไม่เกิน 1 ปี	40,001	20,000	-	-
รวม	110,002	140,002	-	-

9. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	24,485
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	66,399	475,121
รวม	66,399	499,606

10. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	670,101	41,869
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	475,163	1,636
หัก: ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทฯ เพื่อลูกค้า	(17,929)	(41,517)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีสุทธิ	1,127,335	1,988

11. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	1,830,417	2,207,527
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,558,150	1,911,916
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	155,022	82,417
ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	15,033	13,877
ลูกหนี้อื่น	37,703	36,213
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	4,596,325	4,251,950
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,694)	(35,742)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์สุทธิ	4,560,631	4,216,208
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	731	4,855
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ	4,561,362	4,221,063

11.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯมีลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 36 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 36 ล้านบาท)

11.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 มิถุนายน 2557			31 ธันวาคม 2556		
	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ ธุรกิจหลักทรัพย์	ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญที่ตั้ง โดยบริษัทฯ	มูลค่าลูกหนี้สุทธิ หลังหักค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้ปกติ	4,558	-	4,558	4,216	-	4,216
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	2	-	2	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	36	(36)	-	36	(36)	-
รวม	4,596	(36)	4,560	4,252	(36)	4,216

11.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	ยอดต้นงวด/ปี	35,742
บวก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	182
หัก: โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(48)	(60)
ยอดปลายงวด/ปี	35,694	35,742

12. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	30 มิถุนายน 2557		31 ธันวาคม 2556	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า	4,238	4,906	18,391	32,255
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	13,535	-	-	-
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	-	25,793	-	16,360
รวม	17,773	30,699	18,391	48,615

## สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

จำนวนเงินตามสัญญาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35

### ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ใบสำคัญแสดงสิทธิมีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 12 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: ไม่มี) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ

### ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

#### หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีจำนวนเงินตามสัญญาเท่ากับ 177 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 564 ล้านบาท) ซึ่งคำนวณจากราคาใช้สิทธิคูณด้วยจำนวนหุ้นที่อาจมีการใช้สิทธิ อย่างไรก็ตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้นมีการชำระราคาแบบส่วนต่างเงินสดระหว่างราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิง ณ วันซื้อขายสุดท้ายกับราคาใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนใหญ่มีอายุไม่เกิน 1 ปี ทั้งนี้ ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของราคาหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงโดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้ บริษัทฯมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งบริษัทฯบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

## 13. เงินลงทุน

### 13.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ ราคาทุน	ราคาทุน/ ราคาทุน	ราคาทุน/ ราคาทุน	ราคาทุน/ ราคาทุน
	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<b>หลักทรัพย์เพื่อค้า</b>				
<b>หลักทรัพย์หุ้นทุน</b>				
หลักทรัพย์จดทะเบียนในประเทศ	921,912	925,771	257,537	239,551
หลักทรัพย์จดทะเบียนต่างประเทศ	547,153	608,042	639,866	765,716
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	64,748	-	107,864	-
<b>หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ</b>	<b>1,533,813</b>	<b>1,533,813</b>	<b>1,005,267</b>	<b>1,005,267</b>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2557		31 ธันวาคม 2556	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
<b>ตราสารหนี้</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	135,551	135,724	37,000	37,255
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	173	-	255	-
ตราสารหนี้สุทธิ	135,724	135,724	37,255	37,255
รวมหลักทรัพย์เพื่อค้าสุทธิ	1,669,537	1,669,537	1,042,522	1,042,522
<b>หลักทรัพย์เผื่อขาย</b>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	124,940	154,161	146,106	187,962
หน่วยลงทุนในประเทศ	35,925	54,871	5,925	23,976
หน่วยลงทุนต่างประเทศ	15,253	16,884	15,253	16,290
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	49,798	-	60,944	-
หลักทรัพย์หุ้นทุนสุทธิ	225,916	225,916	228,228	228,228
ตราสารหนี้				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	418,000	419,233	193,000	195,190
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	1,233	-	2,190	-
ตราสารหนี้สุทธิ	419,233	419,233	195,190	195,190
รวมหลักทรัพย์เผื่อขายสุทธิ	645,149	645,149	423,418	423,418
<b>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</b>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	-	27,200	28,222
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	-	-	27,200	28,222
<b>เงินลงทุนทั่วไป</b>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	297,589		10,028	
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(509)		(509)	
รวมเงินลงทุนทั่วไปสุทธิ	297,080		9,519	
รวมเงินลงทุนสุทธิ	2,611,766		1,502,659	

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯได้นำไปหุ้นในเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 237.6 ล้านบาท จำนำเป็นหลักประกันกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งสำหรับวงเงินสินเชื่อของบริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนการร่วมลงทุน ทั้งนี้บริษัทฯมีภาระผูกพันต้องรักษาสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทนี้ด้วย

13.2 มูลค่าสุทธิธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
หลักทรัพย์เพื่อค้า	66,080	500,299
หลักทรัพย์ยืมมาและยังไม่ได้ส่งมอบ	16,934	2,427
รวม	83,014	502,726

13.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีเงินลงทุนประเภทตราสารหนี้ (ราคาตามบัญชี) แยกตามระยะเวลาที่เหลือของสัญญาดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	30 มิถุนายน 2557				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	135,724	-	-	-	135,724
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	45,158	-	374,075	-	419,233
รวม	180,882	-	374,075	-	554,957

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2556				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	37,255	-	-	-	37,255
หลักทรัพย์เพื่อขาย					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	100,224	-	94,966	-	195,190
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	27,200	-	-	27,200
รวม	137,479	27,200	94,966	-	259,645



13.4 ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯขายเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 27.2 ล้านบาท (30 มิถุนายน 2556: 26.5 ล้านบาท) บริษัทฯรับรู้กำไรที่เกิดขึ้นจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 1.03 ล้านบาท (30 มิถุนายน 2556: 0.1 ล้านบาท) ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

13.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 เงินลงทุนทั่วไปในกิจการที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วของกิจการนั้นมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	30 มิถุนายน 2557			31 ธันวาคม 2556		
		มูลค่าเงินลงทุน ราคาทุน	สัดส่วน สุทธิ	เงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุน ราคาทุน	สัดส่วน สุทธิ	เงินลงทุน (ร้อยละ)
<b>หุ้นสามัญ</b>							
บริษัท บางกอก เอสเอ็มบีซี คอนซัลติ้ง จำกัด	ธุรกิจร่วมลงทุน	500	500	10	500	500	10

13.6 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ยอดยกมาต้นงวด	31,436	97,330	50,507	85,460
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด				
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	11,563	(24,431)	20,900	(3,137)
จากการขาย (ก่อนภาษีเงินได้)	172	(24,589)	(33,004)	(31,045)
ภาษีเงินได้	(2,347)	9,804	2,421	6,836
ยอดคงเหลือปลายงวด	40,824	58,114	40,824	58,114

## 14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทหลักทรัพย์ ที่ลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ทุนชำระแล้ว		สิทธิการออกเสียง		จำนวนเงินลงทุน - วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับสำหรับ งวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
		30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	100	100	100	100	98	98	40	22
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	หุ้นสามัญ	15	15	100	100	15	15	30	7
บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด	หุ้นสามัญ	500	-	100	-	500	-	-	-
รวม						613	113	70	29

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2557 บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) ได้จัดตั้งบริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด ตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 500,000,000 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในอัตราร้อยละ 99.99 และได้จ่ายชำระค่าหุ้นแล้วทั้งจำนวน

## 15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	
<b>ราคาทุน</b>							
1 มกราคม 2556	52,298	258,869	201,767	383,022	56,043	-	951,999
ซื้อเพิ่ม	-	-	11,950	28,903	17,500	-	58,353
จำหน่าย	-	-	(3,308)	(11,140)	(21,992)	-	(36,440)
ตัดจำหน่าย	-	-	(4,433)	(1,515)	-	-	(5,948)
31 ธันวาคม 2556	52,298	258,869	205,976	399,270	51,551	-	967,964
ซื้อเพิ่ม	-	-	8,120	10,720	6,441	40	25,321
จำหน่าย	-	-	(853)	(11,866)	(6,620)	-	(19,339)
ตัดจำหน่าย	-	-	(168)	(2,815)	-	-	(2,983)
30 มิถุนายน 2557	52,298	258,869	213,075	395,309	51,372	40	970,963
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
1 มกราคม 2556	-	162,715	175,304	338,335	38,174	-	714,528
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,805	7,343	14,940	6,821	-	37,909
จำหน่าย	-	-	(3,308)	(11,138)	(16,430)	-	(30,876)
ตัดจำหน่าย	-	-	(4,430)	(1,515)	-	-	(5,945)
31 ธันวาคม 2556	-	171,520	174,909	340,622	28,565	-	715,616
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	4,402	4,897	9,035	4,085	-	22,419
จำหน่าย	-	-	(852)	(11,865)	(6,620)	-	(19,337)
ตัดจำหน่าย	-	-	(168)	(2,815)	-	-	(2,983)
30 มิถุนายน 2557	-	175,922	178,786	334,977	26,030	-	715,715
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2556	52,298	87,349	31,067	58,648	22,986	-	252,348
30 มิถุนายน 2557	52,298	82,947	34,289	60,332	25,342	40	255,248
<b>ค่าเสื่อมราคาที่ยังอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน:</b>							
2556 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์)							18,131
2557 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์)							22,419

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องตกแต่ง		ยานพาหนะ	
			สำนักงาน	สำนักงาน		
<b>ราคาทุน</b>						
1 มกราคม 2556	52,298	258,869	172,049	368,876	43,249	895,341
ซื้อเพิ่ม	-	-	11,904	28,111	7,756	47,771
จำหน่าย	-	-	(3,312)	(11,339)	(11,752)	(26,403)
ตัดจำหน่าย	-	-	(4,433)	(1,515)	-	(5,948)
31 ธันวาคม 2556	52,298	258,869	176,208	384,133	39,253	910,761
ซื้อเพิ่ม	-	-	8,050	10,410	6,441	24,901
จำหน่าย	-	-	(853)	(11,866)	(6,620)	(19,339)
ตัดจำหน่าย	-	-	(168)	(2,815)	-	(2,983)
30 มิถุนายน 2557	52,298	258,869	183,237	379,862	39,074	913,340
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
1 มกราคม 2556	-	162,715	153,300	327,053	32,101	675,169
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,805	5,143	14,004	4,372	32,324
จำหน่าย	-	-	(3,308)	(11,165)	(11,752)	(26,225)
ตัดจำหน่าย	-	-	(4,430)	(1,515)	-	(5,945)
31 ธันวาคม 2556	-	171,520	150,705	328,377	24,721	675,323
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	4,402	3,829	8,505	3,029	19,765
จำหน่าย	-	-	(852)	(11,865)	(6,620)	(19,337)
ตัดจำหน่าย	-	-	(168)	(2,815)	-	(2,983)
30 มิถุนายน 2557	-	175,922	153,514	322,202	21,130	672,768
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>						
31 ธันวาคม 2556	52,298	87,349	25,503	55,756	14,532	235,438
30 มิถุนายน 2557	52,298	82,947	29,723	57,660	17,944	240,572
<b>ค่าเสื่อมราคาที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน:</b>						
2556 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์)						15,348
2557 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์)						19,765

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 456 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 477 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 431 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 453 ล้านบาท))

## 16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ค่าสมาชิก	ค่าสมาชิกตลาด		รวม
	สนามกอล์ฟ	ซอฟต์แวร์	อนุพันธ์	
<b>ราคาทุน</b>				
1 มกราคม 2556	4,765	66,665	5,000	76,430
ซื้อเพิ่ม	-	6,829	-	6,829
จำหน่าย	(158)	-	-	(158)
31 ธันวาคม 2556	4,607	73,494	5,000	83,101
ซื้อเพิ่ม	-	6,325	-	6,325
30 มิถุนายน 2557	4,607	79,819	5,000	89,426
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
1 มกราคม 2556	2,757	49,184	5,000	56,941
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	291	5,739	-	6,030
จำหน่าย	(43)	-	-	(43)
31 ธันวาคม 2556	3,005	54,923	5,000	62,928
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	144	2,798	-	2,942
30 มิถุนายน 2557	3,149	57,721	5,000	65,870
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>				
31 ธันวาคม 2556	1,602	18,571	-	20,173
30 มิถุนายน 2557	1,458	22,098	-	23,556
<b>ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน:</b>				
2556 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์)				2,950
2557 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์)				2,942

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ค่าสมาชิก	ค่าสมาชิกตลาด		รวม
	สนามกอล์ฟ	ซอฟต์แวร์	อนุพันธ์	
<b>ราคาทุน</b>				
1 มกราคม 2556	4,765	58,479	5,000	68,244
ซื้อเพิ่ม	-	5,268	-	5,268
จำหน่าย	(158)	(23)	-	(181)
31 ธันวาคม 2556	4,607	63,724	5,000	73,331
ซื้อเพิ่ม	-	6,170	-	6,170
30 มิถุนายน 2557	4,607	69,894	5,000	79,501
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
1 มกราคม 2556	2,757	44,506	5,000	52,263
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	291	4,649	-	4,940
จำหน่าย	(43)	(4)	-	(47)
31 ธันวาคม 2556	3,005	49,151	5,000	57,156
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	144	2,295	-	2,439
30 มิถุนายน 2557	3,149	51,446	5,000	59,595
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>				
31 ธันวาคม 2556	1,602	14,573	-	16,175
30 มิถุนายน 2557	1,458	18,448	-	19,906
<b>ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน:</b>				
2556 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์)				2,384
2557 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์)				2,439

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 60 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 59 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 48 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 46 ล้านบาท))

## 17. ภาษีเงินได้

### 17.1 สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหนี้สินตราสารอนุพันธ์	292	3,720	292	3,720
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์หุ้มยืม	1,348	-	1,348	-
สำรองผลประ โยชน์ระยะยาวของพนักงาน	20,545	19,559	17,464	16,670
ประมาณการหนี้สิน	880	880	880	880
หนี้สินอื่น	240	240	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	208	253	182	232
<b>รวม</b>	<b>23,513</b>	<b>24,652</b>	<b>20,166</b>	<b>21,502</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	747	3,678	747	3,678
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าหลักทรัพย์เพื่อขาย	10,206	12,627	10,206	12,627
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	2,339	1,832	2,339	1,832
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์เพื่อค้า	12,984	21,624	12,984	21,624
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์หุ้มยืม	-	1,754	-	1,754
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,080	3	1,080	3
<b>รวม</b>	<b>27,356</b>	<b>41,518</b>	<b>27,356</b>	<b>41,518</b>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	3,347	3,150	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	7,190	20,016	7,190	20,016

## 17.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	66,570	77,104	58,290	73,466
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(2,055)	(14,649)	(1,957)	(14,557)
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>64,515</b>	<b>62,455</b>	<b>56,333</b>	<b>58,909</b>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	99,766	179,114	88,549	170,238
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(10,602)	(16,350)	(10,405)	(16,165)
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<b>89,164</b>	<b>162,764</b>	<b>78,144</b>	<b>154,073</b>

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล (ก่อนปรับรายการระหว่างกัน)	389,362	337,048	348,971	320,328
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล คูณอัตราภาษี	77,872	67,410	69,794	64,065
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,015	1,527	911	1,326
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้ทางภาษี	(14,372)	(6,482)	(14,372)	(6,482)
รวม	(13,357)	(4,955)	(13,461)	(5,156)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	64,515	62,455	56,333	58,909

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล (ก่อนปรับรายการระหว่างกัน)	509,623	831,683	455,329	789,731
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล คูณอัตราภาษี	101,925	166,337	91,066	157,946
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,611	2,909	1,450	2,609
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้ทางภาษี	(14,372)	(6,482)	(14,372)	(6,482)
รวม	(12,761)	(3,573)	(12,922)	(3,873)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	89,164	162,764	78,144	154,073



### 17.3 ภาษีเงินได้ส่วนที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน เพื่อขาย	(2,347)	9,804	(2,347)	9,804

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน		30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	2,421	6,836	2,421	6,836

### 18. สินทรัพย์อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
เงินมัดจำ	22,250	20,128	19,410	17,288
เงินสมทบกองทุนชำระราคา	70,130	66,567	70,130	66,567
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	28,038	10,786	23,264	8,695
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ				
ค้างรับ	32,004	34,177	5,405	3,255
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อ				
ความมั่นคง	5,425	5,420	5,425	5,420
ดอกเบี้ยค้างรับ	11,360	28,837	10,681	27,715
อื่น ๆ	6,160	12,616	6,803	12,176
รวม	175,367	178,531	141,118	141,116

## 19. เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี		ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ที่จะครบ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
<b>สถาบันการเงิน</b>								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.13	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	100,000	-	100,000	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.15 - 2.52	-	เมื่อตกลง	-	1,030,000	-	1,030,000	-
					<u>1,130,000</u>	<u>-</u>	<u>1,130,000</u>	<u>-</u>
<b>ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น</b>								
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.00	-	เมื่อตกลง	-	-	-	499,500	-
ตั๋วแลกเงิน	2.67	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	499,168	-	499,168	-
หุ้นกู้อนุพันธ์	1.41	-	ไม่เกิน 1 เดือน	-	4,999	-	4,999	-
					<u>504,167</u>	<u>-</u>	<u>1,003,667</u>	<u>-</u>

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นตราสารที่ประกอบด้วย 2 ส่วน คือหุ้นกู้และสัญญาสิทธิ (Options) โดยสัญญาสิทธิเป็นสัญญาสิทธิในการขายหลักทรัพย์ บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้อนุพันธ์ซึ่งมีอายุไม่เกิน 90 วัน ปัจจัยอ้างอิงของหุ้นกู้อนุพันธ์ได้แก่ หลักทรัพย์อ้างอิงในกลุ่ม SET100 Index บริษัทฯ จะชำระคืนเงินต้น/จ่ายค่าตอบแทนเมื่อครบอายุหุ้นกู้อนุพันธ์ด้วยเงินสด และ/หรือ การส่งมอบปัจจัยอ้างอิงหรือหลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทฯ

## 20. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
หลักทรัพย์รัฐบาล	-	24,484
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	66,375	475,121
รวม	<u>66,375</u>	<u>499,605</u>

21. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	21	1,075,418
เจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	452,429	567
รวม	452,450	1,075,985

22. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	2,320,310	829,359
เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	12,519	15,553
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	121,775	79,167
บวก: ดอกเบี้ยค้างจ่าย	14	16
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	2,454,618	924,095
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	685	2,024
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,455,303	926,119

23. **สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน**

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด/ปี	97,793	87,832	83,350	75,189
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,714	7,164	3,036	5,869
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,950	3,513	1,664	3,008
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด/ปี	(730)	(716)	(730)	(716)
<b>ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด/ปี</b>	<b>102,727</b>	<b>97,793</b>	<b>87,320</b>	<b>83,350</b>

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,714	3,582	3,036	2,934
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,950	1,757	1,664	1,504
<b>รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน</b>	<b>5,664</b>	<b>5,339</b>	<b>4,700</b>	<b>4,438</b>

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสะสมของบริษัทฯและบริษัทย่อยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 มีจำนวน 10.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 10.3 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 12.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 12.8 ล้านบาท))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
อัตราคิดลด	4.0	4.0	4.0	4.0
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	3.0 - 3.5	3.0 - 3.5	3.5	3.5
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	0 - 75	0 - 75	0 - 30	0 - 30

จำนวนเงินภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์และภาระผูกพันที่ถูกปรับปรุงจากผลของ  
 ประสพการณ์สำหรับงวดปัจจุบันและสี่ปีย้อนหลังแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	จำนวนภาระผูกพันตามโครงการ ผลประโยชน์		จำนวนภาระผูกพันที่ถูกปรับปรุง จากผลของประสพการณ์	
	งบการเงินเฉพาะ		งบการเงินเฉพาะ	
	งบการเงินรวม	กิจการ	งบการเงินรวม	กิจการ
30 มิถุนายน 2557	103	87	-	-
31 ธันวาคม 2556	98	83	-	-
31 ธันวาคม 2555	88	75	7	2
31 ธันวาคม 2554	69	56	-	-
31 ธันวาคม 2553	61	50	-	-

**24. ประมาณการหนี้สิน**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	คดีฟ้องร้อง	4,400

**25. หนี้สินอื่น**

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	9,746	3,688	9,021
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	11,354	5,981	10,653	4,717
อื่น ๆ	18,315	15,024	12,489	13,595
รวม	39,415	24,693	32,163	21,954

**26. สำรองตามกฎหมาย**

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้อง  
 จัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี  
 หักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของ  
 ทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ  
 ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

## 27. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	
		(พันบาท)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556	336,905	0.16
รวม		336,905	0.16
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557	421,131	0.20
รวม		421,131	0.20

## 28. ค่านายหน้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	321,990	463,937	536,704	1,054,227
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	10,140	21,291	26,736	40,706
ค่านายหน้าอื่น	9,634	5,807	20,263	14,812
รวม	341,764	491,035	583,703	1,109,745

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	321,990	463,937	536,704	1,054,227
ค่านายหน้าจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	10,140	21,291	26,736	40,706
ค่านายหน้าอื่น	10,567	6,437	23,511	18,637
รวม	342,697	491,665	586,951	1,113,570

## 29. ค่าธรรมเนียมและบริการ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน	93,618	19,450	96,660	32,773
การให้ยืมหลักทรัพย์	13,394	14,273	28,429	35,550
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	782	121	1,424	485
การจัดการกองทุนรวม	17,916	28,442	41,755	60,205
ค่านายทะเบียนหลักทรัพย์	18,364	20,893	38,061	69,742
ค่าธรรมเนียมการประสานงาน อื่น ๆ	6,037	9,295	12,069	16,815
	64,875	10,386	64,875	10,386
	24,224	26,894	24,984	31,381
รวม	239,210	129,754	308,257	257,337

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน	93,618	19,450	96,660	32,773
การให้ยืมหลักทรัพย์	259	500	259	862
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	782	121	1,424	485
อื่น ๆ	10	3,812	903	15,463
	24,224	26,894	24,984	31,381
รวม	118,893	50,777	124,230	80,964

## 30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของแต่ละบริษัทจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ถึง 8 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	14.8	14.7	11.9	11.8

### 31. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กำไรสำหรับงวด (ล้านบาท)	254,844	245,184	292,637	261,419
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.12	0.12	0.14	0.12

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กำไรสำหรับงวด (ล้านบาท)	350,456	639,600	377,185	635,658
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	2,105,656	2,105,656	2,105,656	2,105,656
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.17	0.30	0.18	0.30

### 32. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด	บริษัทย่อย
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) คือผู้ถือหุ้นใหญ่



ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน รวม บัวหลวง จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
กองทุนต่างๆที่บริหาร โดยบริษัทฯ	บริหาร โดยบริษัทฯ
บริษัท เอเชียเสริมกิจ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ชาตรีชน โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ไทยอินคิวเบเตอร์ ดอท คอม จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ซิตีเรียลตี้ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ซิตี วิลล่า จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ไทคอน อินคัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน อินคัสเทรียล โกรท	บริษัท ไทคอน อินคัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน) คือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท บางกอกกลับ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท เมโทรซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท นารายณ์ร่วมพิพัฒน์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท อาเซี่ยคลั่งสินค้า จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
นิติบุคคลอาคารชุดสาทรซิตีทาวเวอร์	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท จตุบุตร โฮลดิ้ง จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท คอปเปอร์ ไรด์ จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท ริเวอร์ไซด์ การ์เด็น มารีน่า จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท สุขุมวิทซิตีมอลล์ กรุ๊ป จำกัด	มีกรรมกรร่วมกัน
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกรร่วมกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการทางธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน  
รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2556	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2556	
	2557	2556	2557	2556	
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
รายได้ค่านายหน้า	4,023	6,737	8,043	14,046	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	2,663	3,922	2,909	4,160	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	24	81	47	109	ตามอัตราราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	16,497	14,338	31,219	28,913	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,437	1,981	2,372	4,206	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	697	825	1,044	1,189	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	-	295	92	940	ตามอัตราราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์	1,427	164	1,534	317	ราคาคาตลาด
<b>รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม บริษัทฯและสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิด</b>					
รายได้ค่านายหน้า	640	479	854	1,165	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	14	1	34	2	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์	-	78	-	78	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	10	-	10	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2556	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2556	
	2557	2556	2557	2556	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)</b>					
รายได้ค่าธรรมเนียม	933	631	3,248	3,825	ตามที่ระบุในสัญญา
เงินปันผลรับ	70,000	29,500	70,000	29,500	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	1,956	795	2,571	1,389	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	74	109	147	183	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	109	-	109	-	ตามอัตราที่ระบุในสัญญา
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
รายได้ค่านายหน้า	4,023	6,737	8,043	14,046	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ	2,663	3,922	2,909	4,160	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	16	70	25	83	ตามอัตราราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	13,036	10,913	24,312	22,148	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,403	1,970	2,310	4,166	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าใช้จ่ายอื่น	697	716	1,034	1,042	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยจ่าย	-	295	92	940	ตามอัตราราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์	1,427	164	1,534	317	ราคาคาตลาด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556	
<b>รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่ม</b>					
<b>บริษัทฯ และสมาชิกในครอบครัว</b>					
<b>ที่ใกล้ชิด</b>					
รายได้ค่านายหน้า	640	479	854	1,165	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	14	1	34	2	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์	-	78	-	78	ตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	10	-	10	ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
<b>บริษัทย่อย</b>				
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	233	123
สินทรัพย์อื่น	-	-	1,320	75
เงินกู้ยืม	-	-	499,500	-
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ และ	44,646	26,473	38,192	21,052
เพื่อลูกค้า				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	288,133	-	288,133
ดอกเบี้ยค้างรับ	7	2	6	1
เงินมัดจำ	12,918	11,573	10,229	8,960
สินทรัพย์อื่น	630	302	565	289
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	100,000	-	100,000	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	7,401	18,240	7,401	18,240
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,256	1,482	1,061	1,211
หนี้สินอื่น	27	7	27	7
<b>กรรมการของกลุ่มบริษัทฯ และสมาชิกใน</b>				
<b>ครอบครัวที่ใกล้ชิด</b>				
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	-	12,632	-	12,632
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	124	34	124	34

บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 30 ล้านบาท กับธนาคารซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม ภายใต้งบประมาณปี 2557 บริษัทฯ ไม่ได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		1 มกราคม 2557	เพิ่มขึ้น	
	30 มิถุนายน 2557			30 มิถุนายน 2557
<b>เงินกู้ยืม</b>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	1,320,000	(1,220,000)	100,000
				(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2557	เพิ่มขึ้น		ลดลง
30 มิถุนายน 2557			30 มิถุนายน 2557	
<b>เงินกู้ยืม</b>				
บริษัท เอเชีย พลัส (2014) จำกัด	-	499,500	-	499,500
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	1,320,000	(1,220,000)	100,000

เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.00 - 2.40 ต่อปี

ยอดคงเหลือของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556
<b>ตราสารทุน</b>		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	57,866	43,544
บริษัท บางกอกคลับ จำกัด	1,240	1,240
บริษัท ไทคอน อินดัสเทรียล คอนเน็คชั่น จำกัด (มหาชน)	-	17,298
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	101,251	38,407
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไทคอน		
อินดัสเทรียล โกรท	-	21,521
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	20,000	-
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย	10,000	-
กองทุนรวมบางกอกการ์เด้น	761	761
กองทุนรวมสาทรซิตีทาวเวอร์	64	64
กองทุนรวมบางกอกอะพาร์ตเมนต์	1,000	1,000
กองทุนรวมเอ็มโพเรียมทาวเวอร์	4,100	4,100
รวม	196,282	127,935
บวก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	42,080	64,917
สุทธิ	238,362	192,852

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยราคาที่ซื้อขายถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนซึ่งเป็นราคาที่คิดกับผู้ลงทุนทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	2557	2556	2557	2556
กองทุนเปิดแอสเซทหุ้นไทย	10,000	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	ซื้อหน่วยลงทุน		ขายหน่วยลงทุน	
	2557	2556	2557	2556
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 8	20,000	-	-	-
กองทุนเปิดแอสเซทหุ้นไทย	10,000	-	-	-

**ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ**

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่ผู้บริหารสำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13,022	14,191	26,043	28,389
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,610	1,830	3,221	3,553
รวม	14,632	16,021	29,264	31,942

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,047	11,142	20,094	22,283
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,292	1,312	2,583	2,624
รวม	11,339	12,454	22,677	24,907

**33. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น****33.1 ภาวะผูกพัน**

- 1) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและยานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
ภายใน 1 ปี	51	50	40	38
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	56	52	48	39

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 จำนวนภาระผูกพันของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นเป็นภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 66 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 72 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 48 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 49 ล้านบาท))

- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขาย และ/หรือ อัตราร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาหลักทรัพย์สุทธิเป็นรายเดือน
- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือ เป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อหรือขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในอัตราร้อยละ 0.0007 - 0.0018 และสำหรับค่าธรรมเนียมจากการประกอบธุรกิจค้าหลักทรัพย์การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมอื่นที่บริษัทฯได้รับอนุญาต กำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้จากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ข้างต้น และสำหรับค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนกำหนดให้จ่ายในอัตราร้อยละ 0.1 ต่อปี ของรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี

- 5) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินสมทบกองทุนเพื่อการหักบัญชีของตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้าแห่งประเทศไทยในอัตราสัญญาละ 5 บาท หรือขั้นต่ำในอัตราเดือนละ 3,000 บาทแล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า จนกว่าเงินสมทบดังกล่าวเมื่อรวมกับเงินสมทบแรกเข้าที่ชำระแล้วจำนวน 5 ล้านบาท มีจำนวนเท่ากับ 15 ล้านบาท
- 6) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนรวมและกองทุนส่วนบุคคลให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0005 - 0.005 และสำหรับค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนกองทุนรวมหรือการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 1 ต่อปีของรายได้ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียน ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมโดยรวมจะต้องไม่ต่ำกว่า 500,000 บาทต่อปี
- 7) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันในสัญญาฟิวเจอร์สที่ซื้อขายในตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) ดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

30 มิถุนายน 2557

	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์ของดัชนี SET 50	-	-	55	10,832
ฟิวเจอร์ของ Single Stock	25	5,131	13,593	355,058
ฟิวเจอร์ของทองคำ	10	10,240	-	-
รวม	35	15,371	13,648	365,890

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2556

	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)	จำนวนสัญญา	ต้นทุน (พันบาท)
ฟิวเจอร์ของ Single Stock	-	-	1,208	2,176
รวม	-	-	1,208	2,176

- 8) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 9) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35.1
- 10) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระในบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 2 ล้านบาท)



- 11) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาอนุญาตให้ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาเช่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และบริการอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 0.6 ล้านบาท)

### 33.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### 33.2.1 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯมีหนี้สินที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

#### 33.2.2 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่าง ๆ ที่สำคัญดังนี้

- 1) บริษัทฯมีคดีค้างอยู่ในศาลจังหวัดชลบุรีตั้งแต่วันที่ 2537 โดยบริษัทฯถูกฟ้องในข้อหาร่วมกันแพรวข้าวเกี่ยวกับข้อเท็จจริงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และในเดือนพฤศจิกายน 2549 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องบริษัทฯแล้ว คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 2) บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในปี 2537 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท ศาลได้มีคำสั่งให้จำหน่ายคดีไว้ชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 3) ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ในข้อหาละเมิดเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 30 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- 4) ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งเรียกทรัพย์สิน โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 4 ล้านบาท ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้บริษัทฯชำระเงินให้โจทก์ตามฟ้อง ต่อมาศาลอุทธรณ์ได้พิพากษากลับให้ยกฟ้องโจทก์ ขณะนี้คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายแล้วจำนวน 4 ล้านบาท
- 5) ในเดือนเมษายน 2553 บริษัทฯได้ถูกฟ้องในคดีแพ่งในข้อหาผิดสัญญา และเรียกร้องค่าเสียหายจำนวน 2 ล้านบาท ศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องบริษัทฯแล้ว คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกาว่าจะอนุญาตให้โจทก์ฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์หรือไม่ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

#### 34. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นส่วนงานที่ให้บริการการเป็นนายหน้าหรือตัวแทนซื้อขายหลักทรัพย์แก่นักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ
- ส่วนงานพาณิชย์กิจ เป็นส่วนงานที่ให้บริการการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- ส่วนงานจัดการกองทุน เป็นส่วนงานที่ให้การบริหารจัดการกองทุนและการลงทุนในหน่วยลงทุน
- ส่วนงานค้าหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่ทำการซื้อ ขาย หรือแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์ในนามของตนเองเป็นทางการค้าปกติ

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รวมส่วนงานสนับสนุน (Back office) ส่วนงานตราสารอนุพันธ์ (Equity derivatives) ส่วนงานการบริหารสินทรัพย์ของลูกค้า (Wealth Plus) และส่วนงานการคลัง (Treasury) เป็นส่วนงานที่รายงาน คือ ส่วนงานอื่น เนื่องจากส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวมีลักษณะเชิงปริมาณที่ไม่เข้าเงื่อนไขที่ต้องแยกแสดงตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯและบริษัทย่อยบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

รายได้และผลการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

## สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย										ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานพาณิชย์		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		ระหว่างกัน			
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
														(ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากภายนอก	321	465	192	71	42	55	83	17	61	59	-	-	699	667
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	321	465	192	71	42	55	83	17	61	59	-	-	699	667
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	-	1	1	5	3	56	74			63	78
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	(7)	(8)	(11)	(15)			(18)	(23)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	85	187	116	42	7	10	58	(1)	53	69			319	307
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
ภาษีเงินได้													(64)	(62)
กำไรสำหรับงวด													255	245

(หน่วย: ล้านบาท)

## สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย										ตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงานพาณิชย์		ส่วนงานจัดการกองทุน		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานอื่น		ระหว่างกัน			
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
														(ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากภายนอก	540	1,036	219	124	91	132	107	199	107	125	-	-	1,064	1,616
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	540	1,036	219	124	91	132	107	199	107	125	-	-	1,064	1,616
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2	1	2	2	7	7	115	142			126	152
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	(12)	(21)	(23)	(26)			(35)	(47)
กำไรจากการดำเนินงาน														
ตามส่วนงาน	127	434	121	66	18	33	66	121	107	148			439	802
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
ภาษีเงินได้													(89)	(163)
กำไรสำหรับงวด													350	639

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ส่วนงานขายหน้าซื้อขาย		ส่วนงาน			งบการเงินรวม
	หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		ส่วนงาน	จัดการ	ส่วนงานค้า	
	ล่วงหน้า	พาณิชย์	กองทุน	หลักทรัพย์	ส่วนงานอื่น	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	98	151	606	2,297	6,314	9,466
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	101	174	218	1,303	5,890	7,686

บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ และลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยเป็นลูกค้าภายในประเทศ

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

## 35. เครื่องมือทางการเงิน

### 35.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หนี้สินตราสารอนุพันธ์ และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

#### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการประเมินเครดิตของลูกค้าเมื่อเปิดบัญชี เพื่อใช้ในการพิจารณาวงเงินที่เหมาะสม มีการทบทวนวงเงินดังกล่าวเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง การควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์จะพิจารณาวงเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้าในปัจจุบัน และยังมีการกำหนดรายชื่อหลักทรัพย์ที่บริษัทฯอนุญาตให้ซื้อขายในบัญชีมาร์จิ้นได้ โดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานและสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ และยังกำหนดจำนวนหลักทรัพย์ที่อนุญาตให้ซื้อหรือวางเป็นหลักประกันเพื่อมิให้มีการกระจุกตัวในหลักทรัพย์

สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ บริษัทฯมีการกำหนดเกณฑ์ลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยองค์กรที่มีฐานะการเงินที่มั่นคง และมีอันดับความน่าเชื่อถือที่บริษัทฯยอมรับได้ ซึ่งถูกจัดอันดับโดยสถาบันการจัดอันดับที่เชื่อถือได้

นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของลูกค้าบุคคลของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อมีรายการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
2557	2556	2557	2556

**สินทรัพย์ทางการเงิน**

เงินฝากสถาบันการเงินในนามบริษัทฯ

และเพื่อลูกค้า	4,314,044	5,757,664	4,186,367	5,624,819
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	66,400	499,606	66,400	499,606
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,127,335	1,988	1,127,335	1,988
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,561,362	4,221,063	4,561,362	4,221,063
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	17,773	18,391	17,773	18,391
เงินลงทุนในตราสารหนี้	554,957	259,645	554,957	259,645
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	32,004	34,177	5,405	3,255

**ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงิน	งบการเงินรวม										
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557										
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน									อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด					ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ค้ำประกัน	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	147	10	310	-	-	-	-	47	514	0.05 - 0.75	1.60 - 2.75
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	110	-	-	-	-	-	110	-	1.20 - 3.20
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	-	66	-	-	-	-	-	66	-	2.77 - 3.25
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	1,127	1,127	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,558	-	-	-	-	-	36	2,003	4,597	5.40 - 12.00	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	18	18	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	181	-	374	-	-	-	555	-	2.90 - 5.75
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	-	32	32	-	-

งบการเงินรวม											
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557											
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่
	ปรับขึ้นลงตาม	ไม่มี				ถูกหนี้					
อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย		อัตราลอยตัว		
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>											
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	1,030	100	-	-	-	-	1,130	-	หมายเหตุ 19	
หลักทรัพย์ซื้อขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	66	-	-	-	-	66	-	2.77 - 3.25	
เจ้าหนี้สำนักงานบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	452	452	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	2,455	2,455	-	
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	31	31	-	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	504	-	-	-	-	504	-	หมายเหตุ 19	

งบการเงินเฉพาะกิจการ											
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557											
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่
	ปรับขึ้นลงตาม	ไม่มี				ถูกหนี้					
อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย		อัตราลอยตัว		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	140	-	212	-	-	-	-	46	398	0.05 - 0.75	2.75
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	-	66	-	-	-	-	-	66	-	2.77 - 3.25
ลูกหนี้สำนักงานบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	1,127	1,127	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	2,558	-	-	-	-	36	2,003	4,597	5.40 - 12.00	-	
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	18	18	-	-	
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	181	-	374	-	-	555	-	2.90 - 5.75	
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	-	5	5	-	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>											
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	1,030	100	-	-	-	-	1,130	-	หมายเหตุ 19	
หลักทรัพย์ซื้อขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	66	-	-	-	-	66	-	2.77 - 3.25	
เจ้าหนี้สำนักงานบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	452	452	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	2,455	2,455	-	
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	31	31	-	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	500	504	-	-	-	-	1,004	-	หมายเหตุ 19	

งบการเงินรวม											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556											
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด								รวม	อัตราดอกเบี้ย	อัตราคงที่
	ปรับขึ้นลงตาม	ไม่มี				ถูกหนี้					
อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	กำหนด	ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย		อัตราลอยตัว		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	131	388	280	-	-	-	-	49	848	0.10 - 0.75	2.25 - 3.15
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	140	-	-	-	-	-	140	-	3.05 - 3.30
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-	2.87 - 3.90
ลูกหนี้สำนักงานบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,912	-	-	-	-	36	2,309	4,257	5.45 - 12.00	-	
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	18	18	-	-	
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	138	27	95	-	-	260	-	4.55 - 5.80	
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	-	-	-	-	-	-	34	34	-	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>											
หลักทรัพย์ซื้อขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-	2.87 - 3.90
เจ้าหนี้สำนักงานบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	1,076	1,076	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	926	926	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	49	49	-	-

งบการเงินเฉพาะกิจการ											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556											
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน										อัตราดอกเบี้ย	
มีอัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันครบกำหนด									(ร้อยละต่อปี)	
	ปรับขึ้นลงตาม	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม		
อัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	119	330	220	-	-	-	-	46	715	0.10 - 0.75	2.25 - 3.15
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-	2.87 - 3.90
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ											
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,912	-	-	-	-	36	2,309	4,257	5.45 - 12.00	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	18	18	-	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	138	27	95	-	-	260	-	4.55 - 5.80	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและ											
บริการค้ำรับ	-	-	-	-	-	-	-	3	3	-	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>											
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-	2.87 - 3.90
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	1,076	1,076	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ											
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	-	-	926	926	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	49	49	-	-

### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่เกี่ยวกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ ซึ่งไม่อาจเรียกเงินคืนได้ และเงินลงทุนซึ่งมีการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ตามความผันผวนในตลาด ส่งผลให้จำหน่ายเงินลงทุนไม่ได้ตามที่คาดไว้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ที่บริษัทถือถือเป็นสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูง โดยบริษัทมีอัตราส่วนของเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สูงเกินกว่าร้อยละ 7 ตามเกณฑ์ที่ทางการกำหนดไว้ และบริษัทมีการจัดเตรียมวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินที่คาดว่าเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557							
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							ลูกหนี้
เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ดอกเบี้ย	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	204	310	-	-	-	514	
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	110	-	-	-	110	
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	66	-	-	-	66	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,127	-	-	-	1,127	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ							
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	2,003	-	2,558	36	4,597	
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	18	-	-	-	18	
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	181	-	374	-	555	
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้ำรับ	-	32	-	-	-	32	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	
ด้อยคุณภาพ						รวม	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,030	100	-	-	-	-	1,130
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	66	-	-	-	-	66
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	452	-	-	-	-	452
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	2,455	-	-	-	-	2,455
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	31	-	-	-	-	31
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	504	-	-	-	-	504

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	
ด้อยคุณภาพ						รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	186	212	-	-	-	-	398
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	66	-	-	-	-	66
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,127	-	-	-	-	1,127
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	2,003	-	-	2,558	36	4,597
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	18	-	-	-	-	18
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	181	-	374	-	-	555
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	5	-	-	-	-	5
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,030	100	-	-	-	-	1,130
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	66	-	-	-	-	66
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	452	-	-	-	-	452
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	2,455	-	-	-	-	2,455
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	31	-	-	-	-	31
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	500	504	-	-	-	-	1,004



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	รวม
ด้อยคุณภาพ							
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	568	280	-	-	-	-	848
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	140	-	-	-	-	140
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	500	-	-	-	-	500
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	2	-	-	-	-	2
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	2,309	-	-	1,912	36	4,257
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	18	-	-	-	-	18
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	138	27	95	-	-	260
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	34	-	-	-	-	34
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	500	-	-	-	-	500
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,076	-	-	-	-	1,076
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	926	-	-	-	-	926
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	49	-	-	-	-	49

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556						
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้	รวม
ด้อยคุณภาพ							
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	495	220	-	-	-	-	715
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	500	-	-	-	-	500
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	2	-	-	-	-	2
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	2,309	-	-	1,912	36	4,257
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	18	-	-	-	-	18
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	138	27	95	-	-	260
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	-	3	-	-	-	-	3
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	500	-	-	-	-	500
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	1,076	-	-	-	-	1,076
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	926	-	-	-	-	926
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	49	-	-	-	-	49

## ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30	31	30	31	30	31
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556	2557	2556
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	8.4	7.9	1.9	-	32.46	32.81
ปอนด์สหราชอาณาจักร	6.3	1.1	5.5	-	55.26	53.92
เหรียญฮ่องกง	99.9	30.8	67.1	0.5	4.19	4.23
เยนญี่ปุ่น	319.1	363.9	7.6	-	0.32	0.31
สวิสฟรังก์	0.9	1.0	-	-	36.42	36.70
วอนเกาหลีใต้	6.2	289.0	-	-	0.03	0.03
ยูโร	3.5	4.2	0.6	-	44.27	45.02
เหรียญสิงคโปร์	2.2	0.2	2.1	-	25.99	25.88
เหรียญออสเตรเลีย	6.3	-	6.3	-	30.57	29.18

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  
คงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

30 มิถุนายน 2557				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	249.60	7.65	32.38 - 33.44 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	9.93	2.36	4.20 - 4.27 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	115.14	2.58	44.06 - 45.18 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	14.67	0.27	54.20 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
บาท	เยนญี่ปุ่น	135.93	427.10	0.31 - 0.32 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	สวิสฟรังก์	5.96	0.16	36.70 - 36.91 บาทต่อ 1 สวิสฟรังก์
เหรียญสหรัฐอเมริกา	บาท	0.02	0.65	0.03 เหรียญสหรัฐต่อ 1 บาท
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เหรียญออสเตรเลีย	0.56	0.60	0.94 เหรียญสหรัฐต่อ 1 เหรียญออสเตรเลีย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	ปอนด์สหราชอาณาจักร	17.20	10.12	1.70 เหรียญสหรัฐต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
เหรียญสหรัฐอเมริกา	เยนญี่ปุ่น	0.10	10.31	0.01 เหรียญสหรัฐต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
เหรียญออสเตรเลีย	เหรียญสหรัฐอเมริกา	5.42	5.11	1.06 เหรียญออสเตรเลียต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
ยูโร	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.63	0.86	0.73 ยูโรต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
ปอนด์สหราชอาณาจักร	เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.06	0.10	0.58 ปอนด์สหราชอาณาจักรต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
เหรียญฮ่องกง	เหรียญสหรัฐอเมริกา	64.76	8.36	7.74 - 7.75 เหรียญฮ่องกงต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
เหรียญสิงคโปร์	เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.14	1.71	1.25 เหรียญสิงคโปร์ต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 5.0 ล้าน  
เหรียญสหรัฐอเมริกา 2.1 ล้านยูโร และ 303.5 ล้านเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความ  
เสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขาย  
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุน  
ของลูกค้า โดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 2.0 ล้านเหรียญ  
สหรัฐอเมริกา 60.1 ล้านเยนญี่ปุ่น 0.4 ล้านยูโร 0.2 ล้านสวิสฟรังก์ 0.3 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักร  
และ 0.9 ล้านเหรียญฮ่องกง ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2556				
สกุลเงิน		จำนวน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	ที่บริษัทฯซื้อ	ที่บริษัทฯขาย	
		(ล้าน)	(ล้าน)	
บาท	เหรียญสหรัฐอเมริกา	442.02	14.07	29.64 - 32.61 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา
บาท	เหรียญฮ่องกง	7.83	1.94	3.90 - 4.14 บาทต่อ 1 เหรียญฮ่องกง
บาท	ยูโร	120.30	2.85	40.53 - 44.30 บาทต่อ 1 ยูโร
บาท	ปอนด์สหราชอาณาจักร	18.25	0.37	47.25 - 53.42 บาทต่อ 1 ปอนด์สหราชอาณาจักร
บาท	เยนญี่ปุ่น	194.11	611.79	0.31 - 0.33 บาทต่อ 1 เยนญี่ปุ่น
บาท	สวิสฟรังก์	5.34	0.16	32.65 - 33.30 บาทต่อ 1 สวิสฟรังก์

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 8.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 2.4 ล้านยูโร และ 353.0 ล้านเยนญี่ปุ่น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศในส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ส่วนที่เหลือเป็นสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่บริษัทฯ ทำกับธนาคารเพื่อป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่เป็นเงินลงทุนของลูกค้าโดยในส่วนนี้ได้รวมสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 2.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 60.1 ล้านเยนญี่ปุ่น 0.4 ล้านยูโร 0.2 ล้านสวิสฟรังก์ 0.3 ล้านปอนด์สหราชอาณาจักร และ 0.9 ล้านดอลลาร์ฮ่องกง ซึ่งเป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศส่วนที่เป็นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

#### ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่เป็นภาระผูกพันของบริษัทฯ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2557			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะซื้อ	5,088	-	-	5,088
สถานะขาย	349,465	-	-	349,465
ฟิวเจอร์สของ SET 50				
สถานะขาย	10,901	-	-	10,901
ฟิวเจอร์สของทองคำ				
สถานะซื้อ	10,160	-	-	10,160

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2556			
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดตามสัญญา			
	1 - 6 เดือน	6 เดือน - 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
ฟิวเจอร์สของ Single Stock				
สถานะขาย	2,160	-	-	2,160

#### ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

ปัจจัยด้านการเมืองและเศรษฐกิจทั้งภายในและภายนอกประเทศมีผลต่อความผันผวนของสถานะตลาดหุ้น โดยเฉพาะความเสี่ยงต่อการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนในหลักทรัพย์ ดังนั้นการศึกษาข้อมูลและการวิเคราะห์อย่างรอบคอบ ตลอดจนการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสม ย่อมเป็นการลดความเสี่ยงจากการลงทุนได้

### 35.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สิน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้มีวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

#### ก) สินทรัพย์ทางการเงิน

การกำหนดราคายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของตราสารทางการเงิน ราคายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินรวมถึงเงินฝากในสถาบันการเงินซึ่งจะมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่าตราสารทางการเงินส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ส่วนตราสารทางการเงินที่มีเงื่อนไขและระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานซึ่งซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องจะใช้ราคาตลาดเป็นราคายุติธรรม เช่น เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารอนุพันธ์ เป็นต้น มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน และลูกหนี้สำนักหักบัญชีถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับถือตามราคาสุทธิตามบัญชีหักค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่าตามราคาตลาด

#### ข) หนี้สินทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และตราสารหนี้และเงินกู้ยืมอื่นถือตามราคาสุทธิตามบัญชีเนื่องจากมีกำหนดชำระระยะสั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่าตามราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 ราคาตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่แตกต่างกันไปจากราคายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

### 36. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือ การจัดหาให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานในรอบหกเดือนของปี 2557 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 252.7 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายปันผลในเดือนกันยายน 2557

**38. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2557